

DJEČJI VRTIĆ TROGIR

TROGIR

Bilješke uz Završni račun.

Obrazloženje Izvještaja o prihodima i rashodima , primicima i izdacima – PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

Ustanova Dječji vrtić Trogir bilježi prihod od 9.237.812,00 vidljivo na AOP-u 001 što je u izvještajnom razdoblju za 9,4% više od prošle godine. Povećanje prihoda je nastalo uključivanje EU projekta „Partner obitelji“ u poslovanje Ustanove koji je započeo s radom 04.09.2018., refundacije prihoda s temelja smanjenja cijena i uključivanje u rad novih djelatnika (kuharice , glavne medicinske sestre ,3,5 odgajatelja po većem obimu posla – za djecu s poteškoćama).

- Obrazloženje AOP-58- pomoći u iznosu 21.943,00 kn odnosi se na sredstva pristigla za Pripravnike HZZ-a za 2018 i 2019. godinu (pripravnici su : Pedagog i administrativni djelatnik), koja se u cijelosti evidentiraju u prihodima za godinu u kojoj su uplaćena - 2018. iako će se gro isplata realizirati u 2019. Sredstva su namjenska i ostaju na žiro – računu.
- Obrazloženje AOP-a 066. Na navedenom AOP-u zabilježena su sredstva EU projekta „Partner Obitelji“ koja su u izvještajnom razdoblju povećala prihod a i rashod Ustanove u iznosu 305.454,00 kuna za tekuće i kapitalne troškove. Prihod je stvoren prema Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu objavljenom 15.01.2018 . (Isječak u prilogu .)
- Obrazloženje AOP-a 105. Prihodi po posebnim propisima – Uplata roditelja je 90% od uplate prošle godine zbog smanjenja cijene-participacije roditelja i to po odluci Upravnog vijeća i dogovoru s Osnivačima: gradom Trogirom i općinom Okrug, na način da navedeni Proračuni nadoknade umanjena sredstva po mjesečnim zahtjevima od strane Dječjeg vrtića.
- Obrazloženje AOP-a 132 . Prihodi nadležnog proračuna za rashode poslovanja veći su za 10% zbog povećanja broja djelatnika (kuharica, glavna medicinska sestra, 3,5 odgajatelja za djecu s poteškoćama) a i nadoknade sredstava zbog smanjenja cijena.

RASHODI POSLOVANJA

- AOP 148 rashodi poslovanja su veći cirka 13% od prošlogodišnjih iz već obrazloženih razloga povećanja prihoda, jer je vidljivo da se prihodi i rashodi prate u vrijednostima.

Veće povećanje rashoda proizlazi iz stavaka rashodi za zaposlene (novoprimiteljni djelatnici zbog povećanja obima poslova i plaća djelatnika koji su angažirani na EU projektu.

- Obrazloženje AOP-a 160 Materijalni rashodi povećani su u odnosu na prošlu godinu za 9%. Povećanjem prihoda nastalo je i povećanje rashoda i to za 63% stručno usavršavanje vidljivo na AOP-u 164 . Povećanjem broja zaposlenih povećan je broj edukacija i u isto vrijeme troškovi stručnog usavršavanja.
- Rashodi za materijal i energiju veći je u odnosu na prošlu godinu za 8,6% od toga na AOP-u 167 uredski materijal i ostali materijalni troškovi za 39% zbog ustrojavanja produženih programa koji se financira iz EU projekta i to opskrbljivanje novih djelatnika literaturom , potrebnim materijalom za rad koji se vodi kao uredski, nabavka potrošnih materijala za čišćenje u produženim programima koje obuhvaća EU fond i slično.
- AOP-168 . Iskazani podatak na navedenom AOP-u su troškovi prehrane djece i potrošnog materijala za rad s djecom ka što su :olovke, boje ,papir, ljepila sl. te didaktika – igračke . S obzirom da su nastali produženi programi mora se osigurati prehrana djece što je povećalo troškove prehrane a i u produženim programima nabavljeno je potrošnog materijala za rad s djecom .
- AOP 173 . Na troškovima zaštitne odjeće i obučne iskazan je trošak za 45% veći nego protekle godine . Razlog veći broj djelatnika i veća potreba za zaštitnom odjećom i obućom. (opskrbljeno i 9 djelatnika koji su angažirani na EU projektu).
- AOP-177 . Iskazani veći troškovi u odnosu na proteklu godinu za 64%. To su povećani troškovi za izradu plakata , roll up baneri,objave za javnu nabavu i to sve za EU fond iz kojeg su se troškovi i financirani.
- AOP- 181 intelektualne usluge veće su za 81% nego u prošloj godini zbog novonastalih troškova za provedbu EU projekta i to : autorski honorar za izradu Loga EU projekta i plaćanje djela troškova stručnom suradniku koji provodi javnu nabavu. Troškovi su plaćeni iz sredstava EU projekta.
- AOP 182 – računalne usluge veće su za 21 %. Zbog povećanog broja zaposlenih nabavljeno je više kompjutera stoga su i računalne usluge veće.
- AOP 183 – ostale usluge. U dosadašnjem poslovanju ostale usluge su bile manji trošak Ustanove kao što je u prošloj godini ali uključivanjem EU projekta u poslovanje za 2018. godinu na navedenoj stavci prema rebalansu planirana su sredstva za realizaciju Sportskog programa i isplaćeni troškovi u iznosu od 39.000,00 kuna što je znatno povećalo troškove na navedenom AOP-u i uzrokovalo koeficijentom od 1.386,8%. Troškovi su isplaćeni iz sredstava EU.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine na AOP-u 354 vidljivo je da je utrošeno 19.9% više sredstava nego u protekloj godini i to 104,5% na uredskoj opremi zbog

opremanja ureda za novoprimitljene djelatnike logopeda i socijalnog pedagoga te obnavljanja postojećih ureda koji su imali dotrajali namještaj.

- Na AOP-u 367 utrošeno je 40,8% više sredstava nego u protekloj godini (opremljene su kuhinje s strojevima za pranje posuđa) sredstva su planirana u financijskom planu.
- Na AOP-u 575 utrošeno je za 1.098% više sredstava nego u protekloj godini a odnosi se na kupnju stručnih knjiga za logopeda . Plaćeno je iz sredstava EU fonda.

Ukupni prihodi Ustanove za 2018. godinu su 9.237.812,00 a rashodi 9.173.522,00 . što pokazuje pozitivan rezultat poslovanja i 64.290,00 razlike prihoda nad rashodima što se pridodaje ostatku prihoda protekle godine i u ukupno iznosu od 470.663,00 daje ostatak 2018. godine.

BILANCA

Imovina vrtića je povećana zbog novčanih sredstava avansa EU projekta u iznosu 1.485.517,68 kuna od čega je u 2018. godini utrošeno 305.454,61 kuna a ostatak od 1.180.064,00 vodi se kao obaveza za daljnje poslovanje EU projekta što je vidljivo na AOP-u 174 bilance.

AOP 252,253 i 255 prikazuju potraživanja

AOP 252 potraživanja koja se refundiraju su potraživanja za isplaćene naknade za bolovanje duže od 40 dana koja se uredno refundiraju u zakonskom roku.

AOP 253 potraživanje za predujmove odnosi se za uplaćeno gorivo – avans

Dospjele i nedospjele obaveze

AOP 275 dospjele obaveze u iznosu 107.465,00 odnose se na zaprimljene račune s datumom od 31.12.2018. a nisu plaćeni u godini za koju se odnose već će biti plaćeni u 2019. godini.

AOP 276 nedospjele obaveze u iznosu 1.816.881,00 odnose se na obaveze za plaće djelatnika za prosinac 2018. isplaćene u siječnju 2019. u iznosu 636.817,00 kuna i sredstva iz avansa EU fonda u iznosu 1.180.064,00 koja su evidentirana na kontu 23957- Obaveze za EU fondove.